

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Thép Mê Lin

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, P

Đống Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Đơn vị tính : đồng	
					Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	261,267,185,025	325,374,317,192	531,271,219,904	649,608,835,101
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.2				
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>	<b>VI.3</b>	<b>261,267,185,025</b>	<b>325,374,317,192</b>	<b>531,271,219,904</b>	<b>649,608,835,101</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	237,948,445,852	306,856,858,790	486,298,814,255	611,095,805,377
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>23,318,739,173</b>	<b>18,517,458,402</b>	<b>44,972,405,649</b>	<b>38,513,029,724</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	5,249,533	112,161,140	20,431,811	241,118,840
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	7,771,319,828	7,301,135,256	15,087,034,860	14,907,760,963
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7,445,731,337	7,189,548,221	14,660,833,572	14,796,173,928
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VI.9	2,059,950,036	2,374,181,335	3,375,263,636	3,979,630,210
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	3,519,368,738	2,826,734,323	9,432,471,291	6,324,922,301
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)- (25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>9,973,350,104</b>	<b>6,127,568,628</b>	<b>17,098,067,673</b>	<b>13,541,835,090</b>
12. Thu nhập khác	31	VI.7	636,464,732	30,928	663,477,460	60,078,826
13. Chi phí khác	32	VI.8	6,503,390,598	683,749	6,503,390,598	4,114,141
<b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>(5,866,925,866)</b>	<b>(652,821)</b>	<b>(5,839,913,138)</b>	<b>55,964,685</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>4,106,424,238</b>	<b>6,126,915,807</b>	<b>11,258,154,535</b>	<b>13,597,799,775</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		821,284,848	457,529,875	2,251,650,907	457,529,875
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11				
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>3,285,139,390</b>	<b>5,669,385,932</b>	<b>9,006,503,628</b>	<b>13,140,269,900</b>

19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61			
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62			
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			
		219	378	600
				876

Trinh Phúc, ngày 18 tháng 7 năm 2018

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Thanh*

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

*Đỗ Thị Thiêm*  
KẾ TOÁN TRƯỞNG

**Tổng Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Phạm Quang*  
TỔNG GIÁM ĐỐC  


**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>529,126,184,760</b>	<b>577,795,011,813</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>5,233,220,946</b>	<b>8,566,099,919</b>
1. Tiền	111	V.01	5,233,220,946	8,566,099,919
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2,825,000,000</b>	
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2,825,000,000	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>227,777,533,499</b>	<b>242,770,175,359</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	182,697,257,584	177,326,623,444
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	2,622,092,437	11,792,891,865
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	46,307,143,041	56,496,155,783
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,848,959,563)	(2,845,495,733)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>290,011,643,810</b>	<b>316,624,056,742</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	290,011,643,810	316,624,056,742
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,278,786,505</b>	<b>9,834,679,793</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,278,786,505	9,834,679,793
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>136,937,083,772</b>	<b>148,082,668,711</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>30,000,000,000</b>	<b>30,000,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		30,000,000,000	30,000,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>80,839,589,203</b>	<b>100,318,031,650</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	79,366,444,956	96,327,964,233
- Nguyên giá	222		138,444,305,172	156,471,682,350
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(59,077,860,216)	(60,143,718,117)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	1,473,144,247	3,990,067,417
- Nguyên giá	228		1,830,644,247	5,030,401,822

- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(357,500,000)	(1,040,334,405)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>18,413,436,019</b>	<b>10,698,345,144</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.05	18,413,436,019	10,698,345,144
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7,684,058,550</b>	<b>7,066,291,917</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	7,684,058,550	7,066,291,917
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>666,063,268,532</b>	<b>725,877,680,524</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>493,421,857,449</b>	<b>547,242,773,069</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>493,421,857,449</b>	<b>547,242,773,069</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	69,074,021,493	103,243,335,972
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	6,485,221,378	21,601,531,051
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	821,284,848	1,381,042,936
4. Phải trả người lao động	314		608,079,741	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	475,695,840	1,398,225,702
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	15,000,000,000	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	400,957,554,149	419,618,637,408
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>172,641,411,083</b>	<b>178,634,907,455</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>172,641,411,083</b>	<b>178,634,907,455</b>


1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>22,641,411,083</b>	<b>28,634,907,455</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13,634,907,455	3,811,667,207
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9,006,503,628	24,823,240,248
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>666,063,268,532</b>	<b>725,877,680,524</b>

### C CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Vĩnh Phúc, ngày 18 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Phi Khanh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đỗ Chi Liêm

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên)

  
  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Phạm Quang

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018)


(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến 30/06/2018	Lũy kế từ đầu năm đến 30/06/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	556,299,766,908	645,294,030,376
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(499,962,754,383)	(557,767,576,004)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(4,840,362,615)	(3,705,903,190)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(15,584,366,059)	(15,399,957,987)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(2,811,408,995)	(592,701,431)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	17,103,146,625	10,892,151,194
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(33,019,447,431)	(47,664,451,127)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>17,184,574,050</b>	<b>31,055,591,831</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(14,452,743,870)	(3,019,777,303)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	15,409,090,909	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2,825,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2,500,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	12,945,837	3,245,917,111
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(1,855,707,124)</b>	<b>(2,273,860,192)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	434,121,732,834	474,084,149,803
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(452,782,816,093)	(530,614,723,047)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(18,661,083,259)</b>	<b>(56,530,573,244)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(3,332,216,333)</b>	<b>(27,748,841,605)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>8,566,099,919</b>	<b>38,887,506,182</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>	<b>(662,640)</b>	<b>(19,946)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>5,233,220,946</b>	<b>11,138,644,631</b>

Vĩnh Phúc, ngày 18 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu  
(Ký, ghi rõ họ tên)

  
Nguyễn Thị Khánh

Kế toán trưởng  
(Ký, ghi rõ họ tên)

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đỗ Thị Hiệm

Tổng Giám đốc  
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)

  
  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Phạm Quang

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 2 năm 2018**

### **I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1- Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Thép Mê Lin (trước đây là Công ty TNHH Thép Mê Lin) được thành lập theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 2500222727 do Sở KH & ĐT tỉnh Vĩnh Phúc cấp, thay đổi lần thứ 17 ngày 14/11/2016 Vốn điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh là 150.000.000.000 VND (Một trăm năm mươi tỷ đồng chẵn)

#### **2- Trụ sở**

Trụ sở chính: Khu hành chính số 8, phường Đồng Đa, TP Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc

#### **3- Ngành nghề kinh doanh.**

- + Gia công, sản xuất, mua bán, xuất nhập khẩu các sản phẩm thép
- + Sản xuất các cấu kiện kim loại
- + Bán buôn kim loại và quặng kim loại
- + Mua bán máy móc, thiết bị phụ tùng thay thế
- + Vận tải hành khách đường bộ bằng ô tô
- + Vận tải hàng hoá đường bộ bằng ô tô
- + Kho bãi và lưu giữ hàng hoá
- + Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống ...

#### **4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

### **II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1- Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

#### **2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt nam (VND)

### **III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1- Chế độ kế toán áp dụng.**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

#### **2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hàng đang áp dụng.

#### **3- Hình thức kế toán áp dụng.**

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung

#### **IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

##### **1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền : theo chuẩn mực số 24

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra bằng Việt nam đồng theo tỷ giá thực tế giao dịch với ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ

##### **2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được tính theo giá mua thực tế (không bao gồm thuế GTGT). Giá vốn của hàng mua nhập kho là giá thực tế cộng với các chi phí phát sinh trong quá trình mua hàng như: chi phí vận chuyển, bốc xếp, lưu kho ...

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho.

Công ty tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho.

Công ty hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Công ty không trích lập dự phòng

##### **3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, cho thuê tài chính).

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế, và giá trị còn lại. Trường hợp thời gian trích khấu hao hay nguyên giá của tài sản cố định thay đổi, doanh nghiệp phải xác định lại mức trích khấu hao trung bình của tài sản cố định bằng cách lấy giá trị còn lại trên sổ kế toán chia cho thời gian trích khấu hao xác định lại hoặc thời gian trích khấu hao còn lại (được xác định là chênh lệch giữa thời gian trích khấu hao đã đăng ký trừ thời gian đã trích khấu hao) của tài sản cố định.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được áp dụng theo thông tư số 45/2013/TT - BTC.

##### **4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

##### **5- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.



**6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay.
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ.

**7- Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước:**

- Chi phí trả trước.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh nhiều năm

Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ phân loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

- Chi phí khác.
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

**8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

**9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.**

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận đồng thời thoả mãn điều kiện sau:

Phần lớn rủi ro lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá, hoặc quyền kiểm soát hàng hoá

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn

Công ty thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng

- Doanh thu hoạt động tài chính.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu khác thoả mãn điều kiện

+ Có khả năng thu lợi ích kinh tế từ giao dịch đó

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.**

Các khoản chi phí tài chính bao gồm:

- + Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ
- + Chi phí lãi vay cá nhân được ghi nhận theo số thực tại thời điểm thanh toán

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế**

**13- thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế, thuế suất thuế TNDN trong năm

**14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.**

**15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

**V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>01- a) Tiền và tương đương tiền</b>		
- Tiền mặt	1,165,430,976	2,209,532,990
- Tiền gửi ngân hàng	4,067,789,970	6,356,566,929
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>5,233,220,946</b>	<b>8,566,099,919</b>
<b>b) Các khoản đầu tư tài chính</b>		
- Tiền gửi tiết kiệm	2,825,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>2,825,000,000</b>	
<b>02- Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng	182,697,257,584	177,326,623,444
Công ty CP thương mại thép Hùng Cường	5,534,329,857	8,135,094,479
Công ty Cổ phần thép Thăng Long	39,407,517,549	47,182,793,264
Công ty Cổ phần Thái Bình Dương - Đà Nẵng	2,880,080,000	
Công ty CP thép DaNa - Uc	26,905,745,266	29,642,789,826
Công ty Cổ phần ECOLAND		14,961,564,365
Công ty CP ĐT và TM tổng hợp Quang Minh	6,114,022,239	7,238,022,239
Công ty CP nhà khung thép và thiết bị công nghiệp		7,272,312,647
Công ty Cổ phần Kim Khí Việt	57,442,670,087	
Phải thu khách hàng khác	44,412,892,586	62,894,046,624
<b>Cộng</b>	<b>182,697,257,584</b>	<b>177,326,623,444</b>
b) Phải thu dài hạn của khách hàng		
<b>Cộng</b>	-	-
c) Phải thu khách hàng các bên liên quan		
Công ty Cổ phần Kim Khí Việt	57,442,670,087	2,745,954,998
<b>Cộng</b>	<b>57,442,670,087</b>	-
<b>03- Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần Xuân Hưng		5,449,045,577
KTK Co., Ltd		3,978,625,000
Công ty TNHH Khu DL biển Vinacapital Đà Nẵng	126,403,200	
Công ty Cổ phần Kim Khí Việt	2,300,000,000	
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	195,689,237	2,365,221,288
<b>Cộng</b>	<b>2,622,092,437</b>	<b>11,792,891,865</b>
<b>04- Phải thu khác</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>a Ngắn hạn</b>		
- Ngân hàng Vietcombank	590,250	590,250
- Công ty CP Đầu tư xây dựng NHS (*)	33,618,000,000	35,075,436,522
- Phải thu về lợi nhuận được chia Công ty NHS	907,438,130	907,438,130
- Tạm ứng	3,373,000,000	6,983,000,000
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	6,087,442,362	10,876,069,398
- Các khoản chi hộ		
+ Lê Thị Hương Giang	1,672,777,976	1,860,133,706
+ Phạm Quang	508,780,451	649,592,721

+ Phải thu các đối tượng khác

139,113,872

143,895,056

**Cộng**

**46,307,143,041**

**56,496,155,783**

4

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

**b Dài hạn**

Công ty Cổ phần Kim Khí Việt (**)	30,000,000,000	30,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>30,000,000,000</b>	<b>30,000,000,000</b>

**c Phải thu các khoản chi hộ các bên liên quan**

- Lê Thị Hương Giang	1,672,777,976	1,860,133,706
- Phạm Quang	508,780,451	649,592,721
Công ty Cổ phần Kim Khí Việt (**)	30,000,000,000	30,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>32,181,558,427</b>	<b>32,509,726,427</b>

(\*)Hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng NHS, Công ty CP ĐT và TM Tổng hợp Quang Minh theo Hợp đồng Hợp tác đầu tư số 09/2014/HTĐT/NHS-QMML ngày 19/02/2014, Phụ lục số PL01/HTĐT/NHS-QMML ngày 19/02/2014, Phụ lục số PL02/HTĐT/NHS-QMML ngày 19/02/2014, Phụ lục số PL03/HTĐT/NHS-QMML ngày 21/09/2015 về việc Đầu tư xây dựng Tổ hợp Thương mại, siêu thị, văn phòng và Nhà ở để bán tại số 75 đường Nguyễn Tam Trinh, Hoàng Mai, Hà Nội.

(\*\*) Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2016/HĐHT/KKV-ML ngày 06/10/2016 với Công ty Cổ phần Kim Khí Việt hợp tác đầu tư dự án Xây dựng nhà máy liên hiệp cắt xẻ Thép và chế biến than tại TP Hải Phòng. Tổng mức đầu tư là 500 tỷ đồng, Công ty góp 15% tổng số vốn chủ trên tổng mức đầu tư dự án, tỷ lệ phân chia lợi nhuận dự án là lợi nhuận sau thuế của dự án dựa trên tỷ lệ góp vốn.

**05- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Xây dựng cơ bản dở dang	18,413,436,019	10,698,345,144
<b>Cộng</b>	<b>18,413,436,019</b>	<b>10,698,345,144</b>

**06- Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí thuê văn phòng (*)	5,274,979,416	5,337,288,228
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	2,409,079,134	1,729,003,689
<b>Cộng</b>	<b>7,684,058,550</b>	<b>7,066,291,917</b>

(\*)Phân bổ chi phí thuê văn phòng theo Hợp đồng cho thuê văn phòng số 05 tầng 17 tòa nhà Charm vit Tower - Grand plaza ngày 13 tháng 10 năm 2010. Thời hạn thuê đất là 50 năm bắt đầu tính từ ngày cấp Giấy chứng nhận đầu tư cho Công ty TNHH Hà Nội Plaza (ngày hết hạn của Giấy chứng nhận đầu tư cho Công ty TNHH Hà Nội Plaza là ngày 15/05/2057). Trong bất kỳ trường hợp gia hạn nào của Giấy chứng nhận đầu tư này, thời hạn thuê theo Hợp đồng này sẽ được tự động gia hạn tương ứng với thời gian được gia hạn của Giấy chứng nhận đầu tư.

**07- Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	254,444,205,598	293,220,246,938
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	640,713,057	4,053,224,850
- Thành phẩm	33,382,305,109	9,424,312,129
- Hàng hóa	1,544,420,046	9,926,272,825
<b>Cộng hàng tồn kho</b>	<b>290,011,643,810</b>	<b>316,624,056,742</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

**08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCD khác	Tổng cộng
<b>I - Nguyên giá TSCD hữu hình</b>						
Tại ngày 01/04/2018	97,912,026,884	51,374,106,354	15,011,776,491	764,282,764		165,062,192,493
- Mua trong năm				83,262,103		83,262,103
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành						0-
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán	25,354,636,515	780,000,000	566,512,909			26,701,149,424
- Giảm khác						
Tại ngày 30/06/2018	72,557,390,369	50,594,106,354	14,445,263,582	847,544,867	0	138,444,305,172
<b>II - Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/04/2018	24,040,116,380	29,816,996,101	8,884,277,232	556,278,308		63,297,668,021
- Khấu hao trong năm	912,976,692	1,740,002,059	383,272,169	17,498,651		3,053,749,571
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán	6,421,482,279	469,772,716	382,302,381			7,273,557,376
- Giảm khác						
Tại ngày 30/06/2018	18,531,610,793	31,087,225,444	8,885,247,020	573,776,959		59,077,860,216
<b>II - Giá trị còn lại của TSCD</b>						
- Tại ngày 01/04/2018	73,871,910,504	21,557,110,253	6,127,499,259	208,004,456	0	101,764,524,472
- Tại ngày 30/06/2018	54,025,779,576	19,506,880,910	5,560,016,562	273,767,908	0	79,366,444,956
- Giá trị còn lại cuối năm của TSCD hữu hình đã dùng hết cho thể chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 53.637.582.826 đồng						
- Nguyên giá TSCD cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 5.868.283.769 đồng						
- Nguyên giá TSCD cuối năm chờ thanh lý:						
- Các cam kết về việc mua, bán TSCD hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:						
- Các thay đổi khác về TSCD hữu hình:						

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MỀ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc

**09- Tăng giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm kế toán, thiết kế	.....	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>I - Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Tại ngày 01/04/2018	3,199,757,575		357,500,000		1,473,144,247	5,030,401,822
- Mua trong năm						0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	3,199,757,575					3,199,757,575
- Giảm khác						
Tại ngày 30/06/2018	0		357,500,000		1,473,144,247	1,830,644,247
<b>II - Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/04/2018	707,270,551		357,500,000			1,064,770,551
- Khấu hao trong năm	8,145,382					8,145,382
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	715,415,933					715,415,933
- Giảm khác						
Tại ngày 30/06/2018	0		357,500,000		0	357,500,000
<b>III - Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
- Tại ngày 01/04/2018	2,492,487,024		0		1,473,144,247	3,965,631,271
- Tại ngày 30/06/2018	0		0		1,473,144,247	1,473,144,247

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 357.500.000 đồng

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÉ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

**10- Vay và nợ thuê tài chính**

Khoản mục	Số cuối kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số đầu năm
<b>I - Vay ngắn hạn</b>				
<b>a) Vay ngắn hạn VND</b>	<b>400,957,554,149</b>	<b>241,632,231,633</b>	<b>268,727,733,960</b>	<b>428,053,056,476</b>
- Vay ngân hàng Nông nghiệp - CN Mỹ Đình	166,999,945,427	85,771,000,000	111,052,000,000	192,280,945,427
- Vay ngân hàng VCB TX- CN Thanh Xuân	233,957,608,722	155,861,231,633	157,675,733,960	235,772,111,049
<b>b) Vay ngoại tệ USD</b>				
- Vay ngân hàng VCB TX- CN Thanh Xuân				
<b>Cộng vay ngắn hạn</b>	<b>400,957,554,149</b>	<b>241,632,231,633</b>	<b>268,727,733,960</b>	<b>428,053,056,476</b>
<b>I - Vay dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>				

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

<b>11- Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	69,074,021,493	103,243,335,972
- Phải trả người bán trong nước	16,746,272,135	32,749,733,339
Công ty CP đầu tư xây dựng NHS	15,105,813,478	16,563,250,000
Công ty CP China Steel Sumikin Việt Nam		6,561,549,143
Công ty TNHH Vận tải và thương mại Hiếu Lan	191,300,000	655,100,000
Công ty TNHH xuất nhập khẩu Song Toàn	101,550,000	
Các đối tượng khác	1,347,608,657	8,969,834,196
- Phải trả người bán nước ngoài	52,327,749,358	70,493,602,633
R and K Tranding Co., LTD	30,200,725,218	42,739,301,651
Seiwa Corporation		24,409,902,910
Guangxi Pingxang Zhenguan Import & Export	3,381,909,465	3,344,398,072
Nippon steel & sumikin Bussan Corporation	18,745,114,675	
<b>Cộng</b>	<b>69,074,021,493</b>	<b>103,243,335,972</b>
<b>12- Người mua trả tiền trước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Công ty Cổ phần Trường Tâm		14,000,000,000
METZ Corpoaration		629,098,624
Công ty TNHH Thép Nguyễn Hưng		1,096,849,000
QUANG MINH-VIENTIANE JOINT VENTURE		1,248,841,500
Công ty CP sản xuất và phát triển CN Việt Nhật	2,842,864,894	
Các đối tượng khác	3,642,356,484	4,626,741,927
<b>Cộng</b>	<b>6,485,221,378</b>	<b>21,601,531,051</b>
<b>13- Thuế và các khoản phải thu/ phải nộp nhà nước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
a) Các khoản phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	821,284,848	1,381,042,936
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các khoản thuế khác		
<b>Cộng</b>	<b>821,284,848</b>	<b>1,381,042,936</b>
b) Các khoản phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	3,278,786,505	9,834,679,793
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các khoản thuế khác		
<b>Cộng</b>	<b>3,278,786,505</b>	<b>9,834,679,793</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh-Phúc

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>14- Các khoản phải trả phải nộp khác</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Phải trả người lao động	608,079,741	
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	15,000,000,000	
- Chi phí phải trả	475,695,840	1,398,225,702
<b>Cộng</b>	<b><u>16,083,775,581</u></b>	<b><u>1,398,225,702</u></b>

**15- Vốn chủ sở hữu**

## a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế</u>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2017</b>	150,000,000,000	3,811,667,207
- Tăng vốn trong năm trước		
- Lãi trong năm trước		24,823,240,248
- Giảm khác		
<b>Số dư tại ngày 31/12/2017</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>28,634,907,455</b>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2018</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>28,634,907,455</b>
- Tăng vốn trong năm nay		
- Lãi trong năm nay		9,006,503,628
- Giảm khác		15,000,000,000
<b>Số dư tại ngày 30/06/2018</b>	<b><u>150,000,000,000</u></b>	<b><u>22,641,411,083</u></b>
<b>b- Chi tiết vốn chủ sở hữu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Ông Phạm Quang	8,180,000,000	8,180,000,000
- Ông Lê Hồng Minh	15,000,000,000	15,000,000,000
- Bà Lê Thị Hương Giang	67,500,000,000	67,500,000,000
- Các cổ đông khác	59,320,000,000	59,320,000,000
<b>c- Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu quỹ		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
<b>d- Các quỹ của doanh nghiệp:</b>		
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
<b>e- Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Từ 01/04/2018</b>	<b>Từ 01/04/2017</b>
	<b>- 30/06/2018</b>	<b>- 30/06/2017</b>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	3,285,139,390	5,669,385,932
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế		



toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông.

- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3,285,139,390	5,669,385,932
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15,000,000	15,000,000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu ( mệnh giá cổ phiếu: 10.000đồng)	219	378

**VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	Đơn vị tính: VND	
	Từ 01/04/2018	Từ 01/04/2017
	- 30/06/2018	- 30/06/2017
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<u>261,267,185,025</u>	<u>325,374,317,192</u>
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	198,853,298,445	261,326,445,408
- Doanh thu cung cấp thành phẩm, dịch vụ	62,413,886,580	64,047,871,784
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)</b>		0
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
<b>3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 10)</b>	<u>261,267,185,025</u>	<u>325,374,317,192</u>
Trong đó:		
- Doanh thu trao đổi sản phẩm, hàng hoá		
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
<b>4- Giá vốn hàng bán ( mã số 11)</b>	Từ 01/04/2018	Từ 01/04/2017
	- 30/06/2018	- 30/06/2017
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	185,392,009,916	250,602,098,675
- Giá vốn của thành phẩm đã bán, dịch vụ	52,556,435,936	56,254,760,115
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng:</b>	<b>237,948,445,852</b>	<b>306,856,858,790</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc

	Từ 01/04/2018 - 30/06/2018	Từ 01/04/2017 - 30/06/2017
<b>5- Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,569,563	6,504,347
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	679,970	105,656,793
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện với tiền gửi		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi từ hợp tác đầu tư		
<b>Cộng:</b>	<b>5,249,533</b>	<b>112,161,140</b>
<b>6- Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay	7,445,731,337	7,189,548,221
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	325,588,491	111,587,035
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện bằng tiền gửi		
<b>Cộng</b>	<b>7,771,319,828</b>	<b>7,301,135,256</b>
<b>7- Thu nhập khác</b>		
- Thu nhập khác	636,464,732	30,928
- Thanh lý tài sản		
<b>Cộng</b>	<b>636,464,732</b>	<b>30,928</b>
<b>8- Chi phí khác</b>		
- Chi phí khác	587,417	3,430,392
- Thanh lý tài sản	6,502,803,181	
<b>Cộng</b>	<b>6,503,390,598</b>	<b>3,430,392</b>
<b>9- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Chi phí nhân viên	2,041,270,747	1,422,229,604
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	164,031,297	225,073,587
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	389,001,086	479,032,003
- Chi phí dự phòng		
- Thuế, phí, lệ phí	4,774,523	4,774,522
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,581,958,387	2,368,023,671
- Chi phí khác bằng tiền	1,398,282,734	704,315,295
<b>Cộng</b>	<b>5,579,318,774</b>	<b>5,203,448,682</b>
<b>10- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	57,667,367,844	41,770,668,564
- Chi phí nhân công	516,005,402	749,856,691
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,061,894,953	3,285,139,390
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,581,958,387	2,368,023,671
- Chi phí khác bằng tiền	1,398,282,734	704,315,295
<b>Cộng</b>	<b>64,225,509,320</b>	<b>48,878,003,611</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đông Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

<b>11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Từ 01/04/2018 - 30/06/2018</b>	<b>Từ 01/04/2017 - 30/06/2017</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,106,424,238	6,126,915,807
- Điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán trước thuế		
+ Chi phí tất toán công nợ không được trừ		
+ Chi phí nộp phạt		
+ Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ đối với tiền gửi và khoản phải thu ngoại tệ		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
+ Giảm khác		
- Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ		
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>4,106,424,238</b>	<b>6,126,915,807</b>
Số lỗ được chuyển từ các năm trước		3,839,266,432
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>4,106,424,238</b>	<b>2,287,649,375</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>821,284,848</b>	<b>457,529,875</b>
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<b>3,285,139,390</b>	<b>5,669,385,932</b>

**VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Đơn vị tính: đồng

**1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ không được sử dụng**

- a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:
  - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong tài sản
  - Phần giá trị tài sản (tổng hợp theo từng loại tài sản) và
- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền

Năm nayNăm trước**VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
  - .....
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":


5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

7- Những thông tin khác:

Vĩnh Phúc, ngày 18 tháng 7 năm 2018



**Người lập biểu**  
(Ký, ghi rõ họ tên)

  
Nguyễn Thị Khánh

**Kế toán trưởng**  
(Ký, ghi rõ họ tên)

  
**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
Đỗ Thị Hiệm

**Tổng Giám đốc**  
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)

  
  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
Phạm Quang